

بلاغ الشركات

القوائم المالية

شركة النقل بواسطة الأنابيب

شارع الأرض – المركز العمراني الشمالي- 1003 الخضراء- تونس

تنشر شركة النقل بواسطة الأنابيب قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2020/12/31 والتي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية التي ستعقد يوم 10 جوان 2021. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات : أحمد بن أحمد (الشركة الإئتمانية للخبرة في المحاسبة).

الموازنة (المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020

31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	الإيضاحات	الأصول
			الأصول غير الجارية
			الأصول الثابتة
321 638	338 380		الأصول غير المادية
(318 082)	(323 411)		تطرح الإستهلاكات
3 556	14 969		
45 779 603	46 065 611		الأصول الثابتة المادية
(37 843 861)	(38 937 487)		تطرح الإستهلاكات
7 935 742	7 128 124	1-4	
848 501	653 765		الأصول المالية
(19 183)	(19 183)		تطرح المدخرات
829 318	634 582	2-4	
8 768 616	7 777 675		مجموع الأصول الثابتة
			الأصول غير الجارية الأخرى
8 768 616	7 777 675		مجموع الأصول غير الجارية
			<u>الأصول الجارية</u>
			المخزونات
156 353	161 172		تطرح المدخرات
(8 651)	(8 651)		
147 702	152 521	3-4	
12 844 520	7 905 040		الحرفاء وحسابات متصلة بهم
			تطرح المدخرات
12 844 520	7 905 040	4-4	
2 166 631	3 192 885		الأصول الجارية الأخرى
(538 513)	(538 513)		تطرح المدخرات
1 628 118	2 654 372	5-4	
33 135 602	36 233 831	6-4	توظيفات وأصول مالية أخرى
1 289 049	2 609 120	7-4	السيولة وما يعادل السيولة
49 044 991	49 554 884		مجموع الأصول الجارية
57 813 607	57 332 559		مجموع الأصول

الموازنة

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020

31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
الأموال الذاتية			
20 691 000	20 691 000		رأس المال الإجتماعي
3 263 479	3 438 902		الإحتياطيات
139 510	139 510		الأموال الذاتية الأخرى
13 673 251	16 190 483		النتائج المؤجلة
37 767 240	40 459 895		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
			حساب خاص بالإستثمار
7 412 342	7 162 143		نتيجة السنة المحاسبية
7 412 342	7 162 143		نتيجة السنة المحاسبية
45 179 582	47 622 038	8-4	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
الخصوم			
الخصوم غير الجارية			
3 205 759	2 912 337	9-4	القروض مدخرات
3 205 759	2 912 337		مجموع الخصوم غير الجارية
الخصوم الجارية			
868 424	886 947	10-4	المزودون والحسابات المتصلة بهم
8 559 842	5 911 237	11-4	الخصوم الجارية الأخرى
9 428 266	6 798 184		مجموع الخصوم الجارية
12 634 025	9 710 521		مجموع الخصوم
57 813 607	57 332 559		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020

(ضبط مسموح به)

البيانات	الإيضاحات	31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2019
إيرادات الإستغلال			
المداهيل	1-5	13 962 794	17 054 467
إيرادات الإستغلال الأخرى	2-5	2 214 689	375 604
مجموع إيرادات الإستغلال		16 177 483	17 430 071
أعباء الإستغلال			
تغيير مخزونات المنتوجات التي سيتم تسليمها		-	-
مشتريات التموينات المستهلكة	3-5	971 237	1 103 365
أعباء الأعوان	4-5	5 568 244	5 267 748
مخصصات الإستهلاكات والمدخرات	5-5	1 666 241	2 107 047
أعباء الإستغلال الأخرى	6-5	1 060 718	1 229 235
مجموع أعباء الإستغلال		9 266 440	9 707 395
نتيجة الإستغلال			
إعفاء مالية صافية	7-5	(4 825)	405
إيرادات التوظيفات	8-5	4 420 985	3 892 228
الأرباح العادية الأخرى	9-5	315 653	313 555
الخسائر العادية الأخرى	10-5	(916 466)	(245 379)
نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداءات على الأرباح		10 726 390	11 683 485
الأداءات على الأرباح	11-5	(3 564 247)	(4 271 143)
نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداءات على الأرباح		7 162 143	7 412 342
العناصر الطارئة			
النتيجة الصافية للسنة المحاسبية		7 162 143	7 412 342
إنعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداءات)			
النتيجة بعد التعديلات المحاسبية		7 162 143	7 412 342

جدول التدفقات النقدية

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020

(ضبط مسموح به)

البيانات	الإيضاحات	31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2019
التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال			
النتيجة الصافية			
تسويات بالنسبة لـ :			
الإستهلاكات والمدخرات		7 162 143	7 412 342
إستردادات مدخرات		1 662 909	2 107 047
إسترجاع استهلاكات		(779 195)	(195 657)
التعديلات المحاسبية		(78 181)	(97 620)
تغيرات :			
المخزونات		(4 819)	(24 384)
المستحقات		4 939 480	(3 634 063)
الأصول أخرى	1-6	(1 129 747)	(1 022 095)
المزودون و ديون أخرى	2-6	(2 496 724)	1 730 985
زائد أو فائض القيمة عن التفويت			
التدفقات المالية المتأتية من أنشطة الإستغلال		9 275 866	6 266 960
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار			
الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة غير مادية		(16 742)	(5 130)
الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة المادية		(419 366)	(633 639)
المقاييس المتأتية من التفويت في الأصول المالية		200 000	200 000
المقاييس المتأتية من التفويت في الأصول الثابتة			
التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار		(236 108)	(438 769)
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل			
حصص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع		(4 345 110)	(3 931 290)
الصندوق الإجتماعي	3-6	(374 577)	(504 741)
التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل		(4 719 687)	(4 436 031)
تغير السيولة		4 320 071	1 392 160
السيولة في بداية السنة المحاسبية		33 489 049	32 096 889
السيولة في اختتام السنة المحاسبية		37 809 120	33 489 049

المذكرات المصاحبة جزء من القوائم المالية

شركة النقل بواسطة الأنابيب
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020
(بالدينار التونسي)

مذكّرة عدد 1: تقديم شركة النقل بواسطة الأنابيب

شركة النقل بواسطة الأنابيب هي شركة خفية الإسم وقع تأسيسها في 26 سبتمبر 1979 و قد بلغ رأس مالها في موفى ديسمبر 2020 مبلغ **20 691 000** ديناراً. ويتمثل نشاطها الأساسي في نقل المحروقات بواسطة الأنابيب، وهي منشأة عمومية بمقتضى القانون عدد 9 لسنة 1989 الصادر في غرة فيفري 1989 دخلت طور الإنتاج في فيفري 1984. هذا وقد قرّرت الجلسة العامة الخارفة للعادة المنعقدة يوم 13 ديسمبر 2000 فتح رأس مال الشركة للعموم في حدود 30 % وإدراج أسهمها بالبورصة.

مذكّرة عدد 2: الأحداث الهامة

1.2. تأثيرات جائحة كوفيد 19 على نشاط الشركة

1.1.2 نشاط انبوب بنزرت رادس :

شهدت السوق الوطنية سنة 2020 تراجعاً على طلب المحروقات بنسبة 4.5% مقارنة بسنة 2019 حيث انخفضت الكميات الجمليّة من 3.343,5 ألف مر3 إلى 3.194 ألف مر3. أما بالنسبة لشركة النقل بواسطة الأنابيب فقد سجلت الكميات المنقولة عبر أنبوب بنزرت - رادس انخفاضا بـ **15.68%** ممّا أدّى إلى انخفاض المداخيل بـ **2 397 022** ديناراً.

ويعود هذا التراجع بالخصوص إلى جائحة الكوفيد وانعكاسها السلبي على العجلة الاقتصادية حيث أنّ الإجراءات الصحيّة المتخذة من طرف الدولة كالحّد من التنقل أو حظر الجولان أو الحجر الشامل أو الموجه كان لها تأثير سلبي على استهلاك المحروقات و قد اقترنت هذه الجائحة بعودة نشاط الميناء البترولي بحلق الوادي المنافس الحقيقي لأنبوب الشركة. مع الإشارة أنّ هذه الإجراءات الصحيّة بالإضافة إلى غلق الحدود البريّة قلّصت بشكل كبير الكميات المهرّبة ممّا ساعد على التخفيف من وطء تأثير الجائحة في تراجع السوق الوطنيّة.

2.1.2 نشاط انبوب رادس مطار تونس قرطاج:

شهد الطلب على وقود الطائرات منحي انحداري لم يشهده السوق في السابق حيث تراجعت الكميات من 383,5 ألف مر3 خلال سنة 2019 إلى 129 ألف مر3 خلال سنة 2020 أي بنسبة 66%. كما شهدت الكميات المنقولة لشركة النقل بواسطة الأنابيب عبر أنبوب نقل وقود الطائرات انخفاضا بـ **56.42%** مقارنة بسنة 2019 ممّا أدّى إلى انخفاض المداخيل بـ **694 651** ديناراً. هذا التراجع يعود أساساً على تأثيرات جائحة الكوفيد على تنقل الأفراد بين الدول و غلق المطارات.

2.2. المداخيل

سجّلت المداخيل خلال سنة 2020 انخفاض بقيمة **3 091 673** ديناراً مقارنة بالمداخيل لسنة 2019 أي بنسبة **18.13%**.

3.2 النتيجة المحاسبية

سجلت شركة النقل بواسطة الأنابيب خلال سنة 2020 نتيجة إيجابية بلغت **7 162 143** ديناراً مقابل نتيجة إيجابية تقدر بـ **7 412 342** ديناراً خلال سنة 2019 أي بتغيير سلبي يساوي **250 199** ديناراً أي بنسبة **3.37%**. هذا التغيير سلبي ناتج بالخصوص عن انخفاض:

- المداخيل بـ **(3 091 673)** دينار
 - الأداء على الأرباح بـ **706 896** دينار
 - مخصصات الاستهلاكات و المدخرات بـ **440 806** دينار
- و عن ارتفاع:

- إيرادات التوظيفات بـ **528 757** دينار
- إيرادات الاستغلال الأخرى بـ **1 839 085** دينار
- الخسائر العادية الأخرى **(671 087)** دينار

4.2. الاتفاقيات الخاصة بحق الارتفاق

تطلبت عملية بناء واستغلال أنبوب نقل المواد البترولية الممتدة من محطة تكرير النفط ببزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس، التوقيع خلال سنتي 1982 و1983 على اتفاقيات خاصة بحق الارتفاق مسترسلة تمتد على فترة استغلال الانبوب مع الإشارة إلى أنّ الأثمان المتفق عليها مقابل حق الارتفاق يقع تحينها عند انتهاء مدة 30 سنة.

و لكي يتسنى للشركة التفاوض مع مالكي الأراضي المار منها الأنبوب لتحديد منحة الحرمان جراء الارتفاق المصنّف طبق القانون عدد 60 لسنة 1982 المنقح بالقانون عدد 50 لسنة 1995 مرفق عمومي، تولّت الإدارة العامّة للإختبارات بتاريخ 06 مارس 2015 انجاز تقرير اختبار ، إلا أنّ مجلس إدارة شركة النقل بواسطة الأنابيب وبالإطلاع على ما ورد بتقرير الإختبار والمنهجية المعتمدة لاحظ أنّها لم تأخذ بعين الإعتبار الإطار القانوني والترتيبي لنشاط المرفق العمومي ولا الوضعية المترتبة على إدماج حوزة الأنبوب بأمثلة التهيئة العمرانية وإعتبار منطقة ارتفاقه منطقة غير صالحة للبناء. كما اعتبر المجلس أنّ التقرير لا يعكس حقيقة منحة الحرمان الفعلية المنجّرة عن مرور الأنبوب بالمناطق العمرانية خاصة وأنّ أمثلة التهيئة العمرانية قد نصّت على منطقة الارتفاق كمنطقة غير صالحة للبناء بالإضافة إلى أنّ أغلب قطع الأراضي المعنية بمرور الأنبوب قد خصّصت منطقة ارتفاقه كمناطق خضراء ملحقة أو كمساحة بيضاء تحتسب ضمن المساحة المحجر البناء بها طبق نسبة استغلال الارض القسوى (COS) المنصوص عليها بأمثلة التقسيم و التهيئة الخاصة بها. كما أبدى المجلس أيضا تحفظه و رفضه لما تضمنه التقرير من تقديرات موصيا بعدم اعتماده بالنسبة لقطع الأراضي الموجودة بالمناطق العمرانية لذا قامت الشركة بتوجيه مكتوب يوم 28 فيفري 2018 تحت عدد 633 الى السيد وزير املاك الدولة و الشؤون العقارية تحت اشراف السيد وزير الطاقة و المناجم و الطاقات المتجددة للتفضل بدعوة مصالحه الى عدم الاخذ بعين الاعتبار لهذا التقرير و للنتائج التي توصل اليها و اعتبار ه كانه لم ينجز.

أمّا من الناحية المحاسبية فان المبلغ الجملي المنصوص عليه بالاختبار وقع اعتماده وقتيا لاحتساب المدخرات على الاستهلاكات والتي بلغت خلال سنة 2020 مبلغ 309 703 ديناراً. أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 31 ديسمبر 2020 تقدر بمبلغ 2 552 575 ديناراً.

مذكرة عدد 3: الطرق والمبادئ المحاسبية

تمّ إعداد القوائم المالية خلال سنة 2020 طبقاً للقانون 112 لسنة 1996 المؤرّخ في 30 ديسمبر 1996 المتعلّق بالنظام المحاسبي للمؤسسات وذلك باعتماد الطرق والمبادئ المحاسبية المنصوص عليها في قرار وزير المالية عدد 2459 لسنة 1996 المؤرّخ في 30 ديسمبر 1996 الذي يتعلق بالمصادقة على معايير المحاسبة. وتتمثل أهم الطرق والمبادئ التي وقع اعتمادها لإعداد القوائم المالية في :

1.3 الأصول الثابتة المادية

• يقع احتساب استهلاكات الأصول الثابتة بتطبيق طريقة الإستهلاكات المتساوية الأقساط وذلك حسب النسب التالية .

بناءات أساسية وفرعية	5 %	10 %	20 %
تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية	10 %		
معدات نقل	20 %		
تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة	10 %		
معدات مكتبية و معدات اعلامية	15 %	10 %	

• تعتبر عملية التفقد الداخلي للأنبوب والإصلاحات الكبرى من شأنها ان تمدد العمر الافتراضي للانبوب و بالتالي تنجرّ عنها إستثمارا. وهي عملية أساسية لها تأثير إيجابي على مردودية الأنبوب وعلى مدة إستغلاله.

• يتمّ احتساب المخصصات على إقتناءات السنة المحاسبية باعتماد قاعدة " المحاة الزمنية" « Prorata Temporis ».

2.3 الأعباء المؤجلة

يقع إستيعاب الأعباء المؤجلة على مدة ثلاث سنوات.

3.3 المخزون

3-3-1. مخزون التموينات الأخرى

ينمّ كل آخر سنة جرد قطع الغيار والمواد القابلة للإستهلاك ويتم ضبط تكلفة المخزون بطريقة متوسط التكلفة بعد كل عملية اقتناء.

4.3 التوظيفات القصيرة المدى

يتم اعتماد القيمة الاسمية لسندات الخزينة وسندات الخزانة عند تسجيلها. تمثل إيرادات التوظيفات جزءاً من الفوائد الحاصلة من تاريخ الاقتناء إلى تاريخ إختتام السنة المحاسبية و يقع التمتع بهذه الفوائد في الآجال.

5.3 صافي وضعيّة التلتير

هي الأرباح والخسائر المتأتية من وضعيّة الحسابات الجارية للمواد مع الحرفاء في نهاية كلّ مدّة محاسبية أو عند كلّ تغيير في هيكله الأسعار. ويتمّ تسجيل صافي هذه الأرباح والخسائر ضمن "إيرادات الإستغلال الأخرى".

2-1-4 أصول ثابتة في طور الإنشاء

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020				
-	1 824 113	1 824 113	1-2-1-4			- أنبوب الصخيرة الساحل (الدراسات التقنية والمالية)
-	348 032	348 032	2-2-1-4			- أنبوب الصخيرة الساحل (حقوق الإرتفاق)
(128 542)	128 542	-				- مهمة تفقد داخلية للأنبوب
(9 380)	9 380	-				- قطاع غيار خصوصية
-	23 813	23 813				- تسبقات لإقتناء معدات
(92 613)	92 613	-				- اقتناء أجهزة القيس الالي لكميات المواد بالخرانات
240	18 890	19 130				- إضافة و تجديد بعض أعمدة الإرشاد
(1 750)	1 750	-				- اقتناء برمجيات الإعلامية
3 686	866	4 552				- مشاريع أخرى
(228 359)	2 447 999	2 219 640				المجموع الخام
-	(2 172 145)	(2 172 145)				- مدخرات لنقص القيمة - مشروع أنبوب الصخيرة - منزل حياة
128 542	(153 220)	(24 678)				- مدخرات لنقص القيمة على الأصول في طور الإنشاء
(99 817)	122 634	22 817				المجموع الصافي
						1-2-1-4 أنبوب الصخيرة الساحل الدراسات التقنية والمالية
قامت شركة سوترا بيل خلال سنة 2002 بدراسة تقنية و مالية تخص مشروع مدّ أنبوب لنقل المحروقات من الصخيرة الى منزل حياة وذلك بتكلفة جمالية تساوي 1 824 113 ديناراً.						
وكانت التكلفة الباهضة لبعث المشروع قد أدت في جلسة عمل وزارية المنعقدة بتاريخ 29 جويلية 2008 الى البحث عن صيغة أخرى للمشروع. لذا فقد وقع سنة 2008 تخصيص مدخرات تساوي قيمة عناصر الدراسة التقنية التي أصبحت بدون جدوى و التي وصلت قيمتها الى 297 622 ديناراً.						
وفي ظل المصاعب التي انتضت لاحقا أمام تنفيذ الصيغة الجديدة للمشروع. أصبح الرجوع الى الصيغة الأصلية هو الأقرب للواقع لذلك و من منطلق مبدأ الحذر قامت شركة سوترا بيل خلال السنة المحاسبية 2011 بتخصيص مدّخرات بقيمة 1 526 491 دينا ر لنقص القيمة على باقي عناصر الدراسة التقنية والمالية للمشروع وذلك لعدم توفر معلومات كاملة ودقيقة تبين العناصر التي من الممكن إستعمالها والأخرى التي يجب إعادتها. و تجدر الإشارة أنه والى حدّ تاريخ اعداد هذه القوائم المالية، لم يقع اتخاذ أي قرار بخصوص صيغة المشروع التي سيقع تنفيذها أو تاريخ تحيين الدراسات و البدء في المشروع.						
						2-2-1-4 حقوق الإرتفاق أنبوب الصخيرة الساحل
تمّ خلال سنة 2008 تخصيص مدخرات بقيمة 100% لمصاريف حقوق الإرتفاق البالغة 348 032 ديناراً والخاصة بمدّ أنبوب الصخيرة - منزل حياة، وذلك خلافا الى إعادة النظر في الصيغة الأصلية للمشروع.						

4 - 2 الأصول المالية

بلغت القيمة الصافية للأصول المالية في 31 ديسمبر 2020 ما قدره **634 582** ديناراً مقابل **829 318** ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهي مفصلة كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2020</u>		
-	61 050	61 050	1-2-4	- سندات مساهمة
5 264	577 317	582 581	2-2-4	- قروض مسندة للأعوان
-	10 134	10 134		- ودائع وكفالات مدفوعة
(200 000)	200 000	-		- فرض رقاعي
(194 736)	848 501	653 765		المجموع
-	(19 183)	(19 183)	3-2-4	- مدّخرات على أصول مالية
(194 736)	829 318	634 582		القيمة الصافية

4 - 2- 1 سندات المساهمة

السندات	العدد	الموضوع	القيمة (بالدينار)
- الشركة الوطنية لتوزيع البترول	5	قرار لجنة التطهير (CAREPP) في 12 سبتمبر 1996	50
- المنطقة الحرة بجرجيس	600	قرار لجنة التطهير (CAREPP) في 12 فيفري 2000	60 000
- شركة عجبل للتصرف و الخدمات	10	قرار اللجنة الفنية للتخصيص في 11 جوان 2014	1 000
المجموع			61 050

بلغت اسهم شركة النقل بواسطة الأنابيب لدى راس مال الشركة الوطنية لتوزيع البترول 147 سهماً إلى غاية 23 ديسمبر 2020 منها 142 سهماً مجانياً.

بلغت اسهم شركة النقل بواسطة الأنابيب لدى راس مال الشركة عجبل للتصرف و الخدمات 30 سهماً إلى غاية 30 سبتمبر 2020 منها 20 سهماً مجانياً.

4-2-2 قروض مسندة للأعوان طويلة المدى

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2020</u>	
35 636	541 681	577 317	- الرصيد إلى غاية 31 ديسمبر 2019
(37 082)	241 498	204 416	- القروض المسندة في 2020 طويلة المدى
19 818	(22 096)	(2 278)	- القروض التي تم ارجاعها سنة 2020 قبل أجالها
(13 108)	(183 766)	(196 874)	- القروض التي سيتم ارجاعها سنة 2021
5 264	577 317	582 581	الرصيد إلى غاية 31 ديسمبر 2020

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020		3-2-4 مدّخرات على أصول مالية
-	11 400	11 400		- مدّخرات على القروض المسندة للأعوان
-	7 783	7 783		- مدّخرات على ودائع وكفالات مدفوعة
-	19 183	19 183		الرصيد إلى غاية 31 ديسمبر 2020
				4-3- المخزون
بلغت القيمة الصافية للمخزون في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 152 521 ديناراً مقابل 147 702 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهي مفصلة كالاتي				
التغيرات	31/12/2019	31/12/2020		
4 819	156 353	161 172	1-3-4	- قطع الغيار و التموينات الأخرى
4 819	156 353	161 172		المجموع الخام
-	(8 651)	(8 651)		- الإستهلاكات والمدخرات
4 819	147 702	152 521		المجموع الصافي
				1-3-4 قطاع الغيار والتموينات الأخرى
التغيرات	31/12/2019	31/12/2020		
24 334	132 019	156 353		- رصيد المخزون في بداية السنة
(13 502)	38 650	25 148		- مشتريات سنة 2020
(6 013)	(14 316)	(20 329)		- مستهلكات سنة 2020
4 819	156 353	161 172		رصيد المخزون إلى غاية 31 ديسمبر 2020
				4-4- الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 7 905 040 ديناراً مقابل 12 844 520 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 أي بتغير سلبي قدره 4 939 480 ديناراً				
التغيرات	31/12/2019	31/12/2020		
(15 379)	759 574	744 195		- شركة طوطال
(3 022 625)	3 580 563	557 938		- شركة ستار أويل
(396 540)	3 592 058	3 195 518		- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(1 263 569)	2 126 395	862 826		- شركة فيفو انرجي
2 926	295 819	298 745		- شركة أولا انرجي
(244 293)	2 490 111	2 245 818	1-4-4	- حرفاء - فواتير ستحرر
(4 939 480)	12 844 520	7 905 040		المجموع
تسجل هذه الأرصدة :				
- قيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراييل الى مختلف حرفائها والتي تفوق الكميات التي قاموا بطلبها من الشركة التونسية لصناعات التكرير و يتم تدوين قيمتها في "حرفاء فواتير ستحرر"				
أما بالنسبة للكميات للمواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراييل الى مختلف حرفائها والتي تقل عن الكميات التي قاموا بطلبها من الشركة التونسية لصناعات التكرير يتم تدوين قيمتها في "حرفاء دائنون".				
و يقع احتساب هذه الفوارق على اثر كل تغيير في تسعيرة المواد البترولية و عند اختتام كل سنة محاسبية.				
- المبالغ المفوترة من طرف شركة سوتراييل الى كل حريف مقابل نقل المواد البترولية				

4-4-1 جرفاء فواتير ستحرر

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2020 ما قدره **2 245 818** ديناراً مقابل **2 490 111** دينار في موفى شهر ديسمبر 2019 أي بتغيير سلبي يصل الى **244 293** ديناراً.

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020	
(574 398)	631 238	56 840	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
2 638	319 731	322 369	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
45 534	111 997	157 531	- الحساب الجاري لشركة طوطال
50 690	73 357	124 047	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
166 785	123 649	290 434	- الحساب الجاري لشركة اولان انرجي
53 440	514 489	567 929	- فواتير ستحرر - نقل المواد البترولية
-	6 634	6 634	- اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
(38 632)	40 276	1 644	- إعادة احتساب تقسيم شركة الوطنية لتوزيع البترول
14 795	-	14 795	- إعادة احتساب تقسيم شركة ستار أويل
(16 934)	595 462	578 528	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية
(1 038)	13 230	12 192	- الحساب الجاري لوقود الطائرات
52 827	60 048	112 875	- الحساب الجاري بحاويات التخزين
(244 293)	2 490 111	2 245 818	المجموع

4-4-5 أصول جارئة أخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2020 ما قدره **2 654 372** ديناراً مقابل **1 628 118** ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهي مفصلة كالآتي :

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020	
758	24 465	25 223	- مزودون مدينون
(12 056)	65 428	53 372	- الأعوان - تسبقات وأقساط
(796 241)	1 893 778	1 097 537	- حسابات أخرى مدينة 1-5-4
30	60 491	60 521	- إيرادات مستحقة 2-5-4
590	111 070	111 660	- أعباء مسجلة مسبقاً 3-5-4
1 832 137	-	1 832 137	- فائض الأداء على الأرباح
1 036	11 399	12 435	- فائض الأداء على القيمة المضافة
1 026 254	2 166 631	3 192 885	المجموع
-	(538 513)	(538 513)	- مدّخرات 4-5-4
1 026 254	1 628 118	2 654 372	المجموع الصافي

4 - 5 - 1 حسابات أخرى مدينة

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020				
-	128 036	128 036	1-1-5-4			- وزارة التجهيز
-	328 647	328 647				- وزارة الطاقة
-	74 111	74 111				- وزارة الصناعة و التجارة
1 176	2 029	3 205				- استرجاع مصاريف من المتسوقين
(789 828)	1 358 170	568 342	2-1-5-4			- تأمينات و ودائع
(7 589)	2 785	(4 804)				- حسابات اخرى

المجموع

(796 241) 1 893 778 1 097 537

4 - 5 - 1 وزارة التجهيز

متخللات وزارة التجهيز مقابل الأشغال التي قامت بها شركة سوترا بيل لفائدتها و قد تم تكوين مدخرات بقيمة كامل المتخللات.

4 - 5 - 1 - 2 تأمينات و ودائع

558 751 دينار يمثل المبلغ الذي تم إيداعه لدى القباضة المالية (تأمينات و ودائع) بخصوص قضية كومات ترابيل

9 591 دينار يمثل المبلغ الذي تم إيداعه لدى القباضة المالية (تأمينات و ودائع) بخصوص قضية العون المتقاهد مجد الزموري بتاريخ 13 جوان 2018

4 - 5 - 2 إيرادات مستحقة

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020				
(949)	2 701	1 752				- استرجاع مصاريف الكراء
(15 495)	23 457	7 962				- سلم فوائض بنك الاسكان
(69)	69	-				- سلم فوائض البنك الشراكة التونسية للبنك
(4 121)	4 126	5				- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي خير الدين باشا
7 076	11 120	18 196				- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
386	-	386				- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني (الصندوق الاجتماعي)
1 837	2 430	4 267				- استرجاع مصاريف (CNAM)
11 365	16 588	27 953				- المجمع التونسي للتأمين
30	60 491	60 521				

4 - 5 - 3 أعباء مسجلة مسبقا

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020				
(8 485)	8 485	-				- ضرائب على العربات
4 789	95 783	100 572				- فاتورة ديوان البحرية التجارية و الموانئ OMMP
(402)	402	-				- فاتورة شركة AE-TECH
-	1 666	1 666				- فاتورة الوسيط في البورصة
(1 928)	1 928	-				- فاتورة شركة DELTA SPORT
5 179	2 806	7 985				- فاتورة الشركة التونسية لتوزيع البترول SNDP
1 437	-	1 437				- فاتورة شركة ANCE
590	111 070	111 660				المجموع

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2020</u>	4 - 5 - 4 مدخرات			
-	7 308	7 308				- مدخرات على التسبيقات للمزودين
-	20	20				- مدخرات على التسبيقات الأعوان
-	391	391				- مدخرات على حسابات انتقالية
-	112 422	112 422				- مدخرات على وزارة الصناعة
-	128 036	128 036				- مدخرات على وزارة التجهيز
-	290 336	290 336				- مدخرات على الوزارة المكلفة بالطاقة
-	538 513	538 513				المجموع
6 - 4 توظيفات وأصول مالية أخرى						

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2020 ما قدره **36 233 831** ديناراً مقابل **33 135 602** ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهو مفصل كالتالي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2020</u>				
13 108	183 766	196 874				- قروض قصيرة المدى الصندوق الإجتماعي
3 000 000	32 000 000	35 000 000	1-6-4			- توظيفات مالية أخرى
-	200 000	200 000				- قرض رقاعي
85 121	751 836	836 957	2-6-4			- فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة
3 098 229	33 135 602	36 233 831				المجموع
1-6-4 توظيفات مالية أخرى						

بلغ رصيد سندات الخزينة في 31 ديسمبر 2020 ما قدره **35 000 000** ديناراً مقابل **32 000 000** ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهو مفصل كالتالي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2020</u>				
(2 000 000)	7 000 000	5 000 000				- حساب لأجل - بنك الاسكان
9 000 000	21 000 000	30 000 000				- حساب لأجل - البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
(4 000 000)	4 000 000	-				- حساب لأجل - البنك التونسي الليبي
3 000 000	32 000 000	35 000 000				المجموع

2-6-4 - فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2020</u>				
416 788	162 927	579 715				- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
(174 190)	424 928	250 738				- بنك الاسكان
(150 973)	150 973	-				- البنك الليبي
(6 504)	13 008	6 504				- فوائد على قرض رقاعي
85 121	751 836	836 957				المجموع

4-7 السيولة وما يعادل السيولة

بلغ رصيد السيولة وما يعادل السيولة في 31 ديسمبر 2020 ما قدره **2 609 120** ديناراً مقابل **1 289 049** ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهو مفصّل كالآتي :

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020			
209	156	365			- البنك الوطني الفلاحي (خير الدين باشا)
(721 074)	845 711	124 637			- بنك الإسكان
(6 005)	13 467	7 462			- الشركة التونسية للبنك (حي المهرجان)
978	(978)	-			- البنك التونسي الكويتي (المركز العمراني الشمالي)
(180)	180	-			- البنك التونسي الكويتي (المركزي)
(254)	254	-			- بنك الزيتونة
(825)	827	2			- البنك العربي لتونس (الشرقية)
(554)	1 577	1 023			- البنك التونسي (المركز العمراني الشمالي)
(551)	1 397	846			- البنك التونسي الليبي (المركز العمراني الشمالي)
2 059 714	327 610	2 387 324			- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
(10 883)	98 073	87 190			- البنك الوطني الفلاحي (ح - ج للصندوق الإجتماعي)
(330)	330	-			- حسابات أخرى
(174)	445	271			- خزائن الفروع والمقر الإجتماعي
1 320 071	1 289 049	2 609 120			المجموع

4-8 الأموال الذاتية

بلغ مجموع الأموال الذاتية في 31 ديسمبر 2020 ما قدره **47 622 038** ديناراً مقابل **45 179 582** ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهو مفصّل كالآتي :

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020			
-	20 691 000	20 691 000			- رأس مال الشركة
175 423	3 263 479	3 438 902	1-8-4		- الإحتياطيات
-	139 510	139 510	2-8-4		- أموال ذاتية أخرى
2 517 232	13 673 251	16 190 483	3-8-4		- نتائج مؤجلة
2 692 655	37 767 240	40 459 895			مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
(250 199)	7 412 342	7 162 143			- نتيجة السنة المحاسبية
2 442 456	45 179 582	47 622 038			مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص

ولمزيد من الإيضاحات أنظر جدول تغيير الأموال الذاتية المبين بالملحق عدد 2.

4-8-1 الإحتياطات

بلغ رصيد الإحتياطات في 31 ديسمبر 2020 ما قدره **3 438 902** ديناراً مقابل **3 263 479** ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهو مفصّل كالآتي :

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020		
-	2 069 100	2 069 100		- إحتياطات قانونية
-	160 205	160 205		- إحتياطات إستثنائية
175 423	1 034 175	1 209 598	1-1-8-4	- إحتياطات الصندوق الإجتماعي
175 423	3 263 479	3 438 902		المجموع

4-1-1-8-4 إحتياطات للصندوق الإجتماعي

31/12/2019	31/12/2020		
988 916	1 034 175		الرصيد في بداية السنة

586 845	586 697		موارد الفترة
550 000	550 000		- مناب نتيجة السنة المحاسبية
15 186	12 017		- فوائد قروض ممنوحة لأعوان وموظفي الشركة
1 254	1 047		- فوائد بنكية
-	3 180		- استرجاع مصاريف التمدرس و العمرة و الرحلات
20 405	20 453		- مساهمات الأعوان في سندات الأكل

541 586	411 274		إستعمالات الفترة
277 893	291 320		- مصاريف سندات الاكل
129 254	-		مصاريف الاصطياف
16 200	900		- كلفة العمرة و السفر
12 120	10 000		- اعانات على امراض مزمنة و وفيات
34 050	36 566		- هدايا اخر السنة
40 400	42 400		- هبة عيد اضحى
9 834	8 728		- حفل اختتام السنة الدراسية و الذهاب الى التقاعد
21 835	21 360		- منحة التمدرس

1 034 175	1 209 598		رصيد الصندوق الإجتماعي في 31 ديسمبر من السنة
------------------	------------------	--	---

4-8-2 الأموال الذاتية الأخرى

تحتوي الأموال الذاتية الأخرى على زائد القيمة المحقق على سندات SICAV و البالغة ما قدره **139 510** ديناراً .

10-4 - المزدودون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزدودين والحسابات المتصلة بهم في 31 ديسمبر 2020 ما قدره **886 947** ديناراً مقابل **868 424** ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهو مفصل كالتالي :

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020	
308 457	179 567	488 024	- مزودون الإستغلال
(156 575)	441 343	284 768	- مزودون الإستغلال - فواتير غير وافدة
(134 656)	220 491	85 835	- مزودون أصول ثابتة - حجز بعنوان الضمان
1 297	27 023	28 320	- مزودون أصول ثابتة
18 523	868 424	886 947	المجموع

11-4 - الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2020 ما قدره **5 911 237** ديناراً مقابل **8 559 842** ديناراً في 31 ديسمبر 2019 وهو مفصل كالتالي :

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020	
(2 140 673)	6 146 934	4 006 261	1-11-4 - حرفاء دائنون
86 789	461 766	548 555	- الأعوان - خدمات إجتماعية
1 152	1 129	2 281	- الأعوان - تسبيقات ومعارضات
(169 984)	895 450	725 466	- الأعوان - أعباء للدفع
(4 443)	180 139	175 696	- الدولة الأدياء المقطعة من المورد
(433)	2 940	2 507	- الدولة والأدياء على رقم المعاملات
24 188	8 075	32 263	- الدولة لأداء على القيمة المضافة
(608 828)	725 119	116 291	- الدولة الأدياء على المرائب و المساهمة الاجتماعية للتضامن
167 391	-	167 391	- الدولة الأدياء على التوضيفات
(1 585)	18 986	17 401	- دائنون متنوعون
-	54	54	- حسابات إنتقالية أو حسابات مستحقة
(5 598)	81 404	75 806	2-11-4 - أعباء للدفع
2 754	11 947	14 701	- حصص الأسهم للتوزيع
(600)	600	-	- ضمانات متحصل عليها
1 265	25 299	26 564	3-11-4 - إيرادات مستحقة مسبقاً
(2 648 605)	8 559 842	5 911 237	المجموع

11-4-1 جرفاء دائنون

سجل رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2020 تغيرا سلبيا قدره **2 140 673** دينارا بالمقارنة مع نفس الرصيد في سنة 2019

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020	
(48 622)	454 518	405 896	- الحساب الجاري لشركة طوطال
(1 001 225)	2 293 798	1 292 573	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
(284 989)	1 449 119	1 164 130	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
573 747	117 213	690 960	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
(1 374 300)	1 792 010	417 710	- الحساب الجاري لشركة أولا انرجي
2 466	4 286	6 752	- اعادة احتساب تقسيم الشركة طوطال
(1 057)	1 057	-	- اعادة احتساب تقسيم الشركة ستار أويل
7 984	18 553	26 537	- اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
(14 677)	16 380	1 703	- اعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
(2 140 673)	6 146 934	4 006 261	المجموع

تسجل هذه الأرصدة :

قيمة كميات المواد البترولية التي طلبها حرفاء سوتراييل من الشركة التونسية لصناعات التكرير والتي لم يقع تسليمها اياهم .
و يتم تدوين قيمتها في "حرفاء دائنون" .

- اما بالنسبة لقيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراييل الى مختلف حرفائها والتي تفوق الكميات التي قاموا بطلبها من الشركة التونسية لصناعات التكرير , يتم تدوين قيمتها في "حرفاء فواتير ستحرر" .
و يقع احتساب هذه الفوارق على اثر كل تغيير في تسعيرة المواد البترولية و عند اختتام كل سنة محاسبية.

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020	2-11-4 أعباء للدفع
(3 700)	29 700	26 000	- مدخرات مكافآت الحضور (مجلس الإدارة)
3 000	9 000	12 000	- مدخرات مكافآت الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)
750	19 250	20 000	- مدخرات أتعاب مراقب الحسابات
1 000	5 000	6 000	- مدخرات نفقات الإتصالات اللاسلكية
(6 648)	18 454	11 806	- أعباء اخرى للدفع
(5 598)	81 404	75 806	المجموع

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020	3-11-4 إيرادات مستحقة مسبقا
165	3 309	3 474	- كراء شركة اتصالات تونس
1 100	21 990	23 090	- كراء البنك التونسي الكويتي
1 265	25 299	26 564	المجموع

مذكرة عدد 5 : إيضاحات حول قائمة النتائج

1-5 - المداخل

بلغت مداخل شركة النقل بواسطة الأنابيب الى غاية 31 ديسمبر 2020 ما قدره **13 962 794** ديناراً مقابل **17 054 467** ديناراً

في موفى ديسمبر 2019 وهي مفصلة كالآتي :

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020		
(2 307 577)	15 154 514	12 846 937	1-1-5	- إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس
(89 445)	572 320	482 875	2-1-5	- إيرادات النقل عبر الأنابيب الفرعية
(694 651)	1 231 206	536 555	3-1-5	- إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات
-	96 427	96 427	4-1-5	- إيرادات التخزين
(3 091 673)	17 054 467	13 962 794		المجموع

1-5 - 1 إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس

إيرادات النقل عبر الأنبوب	سعر	الكميات المنقولة		
31/12/2020	المتري المكعب	31/12/2020		
5501485	7,723	712 351		- الغازوال
99819	7,523	13 269		- بترول
1904515	7,723	246 602		- غازوال خالي من الكبريت
5336637	8,373	637 363		- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
4481	0,600	7 467		- غازوال CPC
12 846 937		1 617 052		المجموع

2-1-5 إيرادات النقل عبر الأنابيب الفرعية

إيرادات النقل عبر الأنبوب	سعر	الكميات المنقولة		
31/12/2020	المتري المكعب	31/12/2020		
213 705	0,300	712 351		- الغازوال
3 980	0,300	13 269		- بترول
73 981	0,300	246 602		- غازوال خالي من الكبريت
191 209	0,300	637 363		- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
482 875		1 609 585		المجموع

3-1-5 إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات

يحتوي هذا الفصل على إيرادات نقل وقود الطائرات من رادس إلى مطار تونس قرطاج لكل من شركة طوطال و الشركة الوطنية لتوزيع البترول.

إيرادات النقل عبر الأنبوب	سعر	الكميات المنقولة		
31/12/2020	المتري المكعب	31/12/2020		
536 555	7,400	72 507		- الكميات المنقولة من 01 جانفي إلى 31 ديسمبر 2020
536 555		72 507		

4-1-5 إيرادات التخزين

تتأثر إيرادات التخزين من عملية تخزين الغازوال في الأنبوب خارج فترات الضخ وقد تم الإتفاق مع الحرفاء على سعر 2.066 ديناراً لتخزين المتر المكعب الواحد. هذا ويقع فوتره هذه الإيرادات شهرياً عليهم على حسب الكميات المنقولة للسنة الفارطة.

- إيرادات التخزين الى غاية 31 ديسمبر 2020

إيرادات التخزين	سعر	طاقة التخزين
31/12/2020	المتر المكعب	31/12/2020
96 427	2,066	46 673
96 427		46 673

2-5 - إيرادات الإستغلال الأخرى

بلغ رصيد إيرادات الإستغلال الأخرى في موفى ديسمبر 2020 ما قدره **2 214 689** ديناراً مقابل **375 604** ديناراً في موفى ديسمبر 2019 وهو مفصل كالآتي :

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020	
1 255 547	179 947	1 435 494	1-2-5
583 538	195 657	779 195	2-2-5
1 839 085	375 604	2 214 689	المجموع

1- 2-5 الأرباح الصافية الناتجة عن وضعية التلنبر

تمثل هذه الفوارق قيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراييل إلى حرفائها زيادة أو نقصان على الكميات المطلوبة من الشركة التونسية لصناعة التكرير وذلك بالإعتماد على الكميات الموجودة في حاويات التخزين للمواد الممزوجة.

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020	
1 330 501	959 069	2 289 570	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
643 731	(256 981)	386 750	- الحساب الجاري لشركة طوطال
(2 957 872)	1 335 890	(1 621 982)	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
(1 650 325)	(2 263 231)	(612 906)	- الحساب الجاري أولا انرجي
709 557	249 650	959 207	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
(2 466)	(4 286)	(6 752)	- إعادة احتساب تقسيم طوطال
10 568	(18 553)	(7 985)	- إعادة احتساب تقسيم فيفو انرجي
(38 632)	40 276	1 644	- إعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
14 678	(16 380)	(1 702)	- إعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
15 852	(1 057)	14 795	- إعادة احتساب تقسيم ستار أويل
(120 695)	155 550	34 855	1-1-2-5 - الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية
1 255 547	179 947	1 435 494	المجموع

1- 2-5- الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية			
يمثل هذا المبلغ الحساب الجاري الموجود بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية في 31 ديسمبر 2020 و الذي سيقع فوترته			
التغيرات	31/12/2019	31/12/2020	
(181 838)	(426 854)	(608 692)	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2019
(17 971)	608 692	590 721	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2020
26 288	(86 336)	(60 048)	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2019
52 826	60 048	112 874	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2020
(120 695)	155 550	34 855	المجموع
2- 2-5- استرجاع المدخرات			
التغيرات	31/12/2019	31/12/2020	
(18 107)	24 435	6 328	استرجاع مدّخرات بعنوان تجهيزات فنية وأجهزة ومعدّات صناعية
128 542	-	128 542	استرجاع مدّخرات على اصول ثابتة في طور الانشاء
(89 676)	89 676	-	استرجاع مدّخرات بعنوان انخفاض في المخزون الخاصي
562 779	81 546	644 325	استرجاع مدّخرات كومات ترايبيل
583 538	195 657	779 195	المجموع
3-5 مشتريات التموينات المستهلكة			
التغيرات	31/12/2019	31/12/2020	
(13 502)	38 650	25 148	- مشتريات مخزنة
19 515	(24 334)	(4 819)	- تغير المخزونات
(151 712)	884 843	733 131	- مشتريات الطاقة لصخ المحروقات
7 862	107 090	114 952	- مشتريات المحروقات
(2 168)	70 955	68 787	- مشتريات الكهرباء بالمقر الاجتماعي
595	7 851	8 446	- مشتريات الماء
8 203	16 682	24 885	- مشتريات أدوات مكتبية
(921)	1 628	707	- مشتريات اخرى
(132 128)	1 103 365	971 237	
4-5 أعباء الأعوان			
بلغت أعباء الأعوان في 31 ديسمبر 2020 ما قدره 5 568 244 ديناراً مقابل 5 267 748 ديناراً في 31 ديسمبر 2019 أي بتغيير ايجابي يقدر بـ 300 496 ديناراً وهو مفصل كالآتي :			
التغيرات	31/12/2019	31/12/2020	
321 926	3 782 011	4 103 937	- أجور
(9 674)	924 333	914 659	- أعباء اجتماعية CNSS
23 639	76 875	100 514	- أعباء اجتماعية CAVIS
46 363	329 651	376 014	- التأمين الجماعي
(27 835)	27 955	120	- أعباء مرتبطة بتغير محاسبي
(53 923)	126 923	73 000	- أعباء أعوان أخرى
300 496	5 267 748	5 568 244	المجموع

5-5 - مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

بلغ رصيد مخصصات الإستهلاكات والمدخرات في موفى ديسمبر 2020 ما قدره **1 666 241** ديناراً مقابل **2 107 047** ديناراً في موفى ديسمبر 2019 وهو مفصل كالآتي :

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020	
(10 521)	1 316 237	1 305 716	- مخصصات إستهلاكات الأصول المادية
-	309 403	309 403	- مخصصات لمدخرات إستهلاكات حق الإرتفاق و النزاعات
41 500	-	41 500	- مخصصات لمدّخرات بعنوان الاداء على التكوين المهني
(5 827)	11 155	5 328	- مخصصات إستهلاكات الأصول الغير المادية
3 428	866	4 294	- مخصصات لمدخرات الإنخفاض في أصول ثابتة
(2 578)	2 578	-	- مخصصات لمدخرات الإنخفاض في أصول مالية
(216 225)	216 225	-	- مخصصات لمدخرات الإنخفاض في أصول الجارية الاخرى
(250 172)	250 172	-	- مخصصات لمدخرات بعنوان المراجعة الجبائية
(20)	20	-	- مخصصات لمدخرات على التسبيقات الأعوان
(391)	391	-	- مخصصات لمدخرات على حسابات انتقالية
(440 806)	2 107 047	1 666 241	المجموع

6-5 أعباء الإستهلال الأخرى

بلغ رصيد أعباء الإستهلال الأخرى في موفى ديسمبر 2020 ما قدره **1 060 718** ديناراً مقابل **1 229 235** ديناراً في موفى ديسمبر 2019 وهو مفصل كالآتي :

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020	
6 624	132 475	139 099	- أتاوات لإستهلال أصول ثابتة مادية
15 633	173 413	189 046	- صيانة وإصلاح
3 596	136 080	139 676	- أقساط تأمين
(7 174)	129 610	122 436	- دراسات وبحوث وخدمات خارجية متنوعة
(136 547)	148 897	12 350	- حلقات التكوين للأعوان
(40 053)	124 421	84 368	- مرتبات الوسطاء وأتعاب
(8 995)	78 610	69 615	- إشهار ونشريات وعلاقات
(61 794)	161 363	99 569	- نقل المواد، رحلات وتنقلات الأعوان
1 237	43 423	44 660	- نفقات بريدية ونفقات الإتصالات اللاسلكية
(672)	5 966	5 294	- خدمات بنكية وخدمات مماثلة
12 003	189 311	201 314	- ضرائب وأداءات ودفعات مماثلة
(700)	38 700	38 000	- أعباء مختلفة عادية
855	24 214	25 069	- أعباء أخرى مرتبطة بتغير محاسبي
47 470	(157 248)	(109 778)	- تحويلات الأعباء
(168 517)	1 229 235	1 060 718	المجموع

7-5 أعباء مالية صافية

بلغ رصيد الأعباء المالية الصافية في موفى شهر ديسمبر 2020 ما قدره **4 825** ديناراً مقابل **405** ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2019 وهي مفصلة كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2020</u>	
5 692	(11 085)	(5 393)	- خسائر ناتجة عن الصرف
(11 179)	11 970	791	- أرباح ناتجة عن الصرف
257	(480)	(223)	- اعباء مالية اخرى
(5 230)	405	(4 825)	المجموع

8-5 إيرادات التوظيفات

بلغت إيرادات التوظيفات في موفى شهر ديسمبر 2020 ما قدره **4 420 985** ديناراً مقابل **3 892 228** ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2019 وهي مفصلة كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2020</u>	
535 612	3 885 373	4 420 985	- فوائد ناتجة عن سندات الخزينة والأصول الثابتة المالية
(1 455)	1 455	-	- فوائد مالية اخرى مرتبطة بتغيير محاسبي
(5 400)	5 400	-	- حصص الأرباح لأسهم المنطقة الحرة بجرجيس
528 757	3 892 228	4 420 985	المجموع

9-5 الأرباح العادية الأخرى

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2020</u>	
13 127	262 539	275 666	- مداخيل المباني غير المخصصة لأنشطة مهنية
(18 086)	38 819	20 733	- مرابيح عادية مرتبطة بتعديل محاسبي
7 057	12 197	19 254	-أرباح مختلفة أخرى
2 098	313 555	315 653	المجموع

10-5 الخسائر العادية الأخرى

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2020</u>	
(127 774)	244 065	116 291	1-10-5 - المساهمة الاجتماعية التضامنية
644 325	-	644 325	2-10-5 - خسائر بعنوان شركة كومات-ترايبيل
128 542	-	128 542	3-10-5 - خسائر بعنوان مشروع التفقد الداخلي للانبوب
25 994	1 314	27 308	- الخسائر العادية الأخرى
671 087	245 379	916 466	المجموع

1-10-5 بلغت المساهمة الاجتماعية التضامنية لفائدة الصناديق الإجتماعية 116 291 ديناراً في موفى ديسمبر 2020 والتي وقع إحداثها

بموجب الفصل عدد 53 من القانون عدد 66 لسنة 2017 المتعلق بقانون المالية لسنة 2018.

2-10-5 يمثل مبلغ 644 325 دينار حكم نهائي لفائدة كومات-ترايبيل الصادر في 07 أوت 2020

3-10-5 يمثل مبلغ 128 542 دينار بناءات في طور الإنشاء منذ سنة 2012 لم يتم تسلم أشغالها و إعلان قبولها الوقتي لأنها غير مثمرة

و تم تقييدها ضمن خسائر العادية الأخرى

11-5 الأداء على الأرباح			
التغيرات	31/12/2019	31/12/2020	
1 361 768	-	1 361 768	1-11-5 - الأداء على التوضيفات بقيمة 35 %
167 391	-	167 391	2-11-5 - الأداء على التوضيفات بقيمة 20 %
(2 236 055)	4 271 143	2 035 088	- الأداء على الأرباح
(706 896)	4 271 143	3 564 247	المجموع

1-11-5 يتمثل هذا المبلغ 1 361 768 دينار الخصم من المورد التحرري بقيمة 35 % المستوجب على فوائد التوضيفات التي قامت بها الشركة و التي حلت اجالها في الفترة ما بين 10 جوان 2020 إلى 31 ديسمبر 2020 حسب ما جاء به المرسوم الحكومي عدد 30 لسنة 2020 المؤرخ في 10 جوان 2020

2-11-5 يتمثل هذا المبلغ 167 391 دينار الخصم من المورد التحرري بقيمة 20 % المستوجب على الفوائد المطلوبة على التوضيفات التي قامت بها الشركة و يحل اجالها في سنة 2021 حسب ما جاء به قانون المالية عدد 46 المؤرخ في 23 ديسمبر 2020

مذكرة عدد 6: إيضاحات حول جدول التدفقات النقدية

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020	1-6 أصول أخرى
(1 343 351)	317 097	(1 026 254)	- تغييرات الأصول الجارية الأخرى
1 205 327	(1 303 556)	(98 229)	-تعديلات الأصول المالية
30 372	(35 636)	(5 264)	- مقابيض على فروض الصندوق الإجتماعي
(107 652)	(1 022 095)	(1 129 747)	المجموع

التغيرات	31/12/2019	31/12/2020	2-6 مزودون وديون أخرى
104 764	(86 241)	18 523	- تغييرات المزودون والحسابات المتصلة بهم
(4 498 370)	1 849 765	(2 648 605)	- تغييرات الخصوم الجارية الأخرى
165 897	(32 539)	133 358	- تغييرات حسابات مزودو الأصول
(4 227 709)	1 730 985	(2 496 724)	المجموع

3-6 تخصصات الصندوق الإجتماعي

يمثل هذا الرصيد تغيرات احتياطي الصندوق الاجتماعي و قد بلغت **374 577** دينارا في 31 ديسمبر 2020 مقابل **504 741** دينارا في 31 ديسمبر 2019

مذكرة عدد 7: إيضاحات حول الاطراف المرتبطة

1-7 الاطراف المرتبطة بشركة النقل بواسطة الاناس لسنة 2020 :

(أ) - مجمع مرحبا (نزل شيرتون)

(ب) - المتصرفون:				
الملاحظات	الصفة	اسم و لقب المتصرفون		
	الرئيس المدير العام ممثل شركة التونسية لصناعات التكرير	رضاحلاب		
	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	عياد مبارك حلاب		
	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	فاختة المحواشي		
	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	ابناس شرعبي		
	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	بسمة لوكيل		
	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	الهادي يوسف		
	ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية	خالد الباجي		
	ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية	فيصل عبيد		
	ممثل عن الشركة الوطنية لتوزيع البترول	مجد الهادي الشريف		
	ممثل عن مجمع إدريس مرحبا	هشام ادريس		
	ممثل عن مجمع إدريس مرحبا	عزيرة ادريس		
	ممثل عن صغار المساهمين	احمد نعيم الكشو		
2-7 المعاملات مع الاطراف المرتبطة:				
(1) قامت شركة النقل بواسطة الانابيب بالمعاملات التالية خلال سنة 2020				
المبلغ	نوع العملية	الصفة	الاطراف	
11 050	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة التونسية لصناعات التكرير	
4 550	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية	
2 600	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة الوطنية لتوزيع البترول	
2 600	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	هشام ادريس	
5 600	مكافآت الحضور (مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	عزيرة ادريس	
2 600	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	احمد نعيم الكشو	
3 000	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	خالد الباجي	
3 000	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	فيصل عبيد	
3 000	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	بسمة لوكيل	
38 000			المجموع	

									(2) تتكون أعباء رضا حلاب الرئيس المدير العام من أجر خام و امتيازات عينية و أعباء إجتماعية كالآتي:
									- أجر خام طبق قرار التأجير الصادر من رئاسة الحكومة المؤرخ في 22 فيفري 2017 و بعد اخر تحيين :
									- مبلغ 73 528 دينار كأجر خام
									- مبلغ 12 545 دينار امتيازات عينية تتمثل في سيارة وظيفية لا تتجاوز قوتها البخارية 09 خيول و 500 لتر من الوقود شهريا
									المجموع 86 073 دينار خام
									كما يتمتع السيد الرئيس المدير العام بخدمات هاتفية تقدر بـ 120 دينار كل ثلاثة أشهر
									- مبلغ 30 182 دينار أعباء إجتماعية
									هذا و قد اختار السيد الرئيس المدير العام الانخراط قي نظام التأمين الجماعي الذي تتمتع به الشركة طبق مقتضيات الفصل الخامس من الأمر الح
									عدد 2217 لسنة 2015 المؤرخ في 11 ديسمبر 2015 المتعلق بتأجير رؤساء المؤسسات و المنشآت العمومية و الشركات ذات الاغلبية العمومية
									(3) كما قامت شركة النقل بواسطة الاناييب بمعاملتين خلال سنة 2020 مع شركة النزله و السياحة مرحبا بلفدير الذي يسيره بصفته رئيس مدير عام
									السيد هشام ادريس بمبلغ قدره 9 214 دينار

مذكرة عدد 8 : التعهدات المالية

نوعية التعهدات	القيمة الجملية	الغير	الشركاء	المسيرون	المؤسسات المرتبطة	المدخرات
التعهدات المقدمة						
أ-الضمانات الشخصية						
ضمانات بنكية OACA	51 547	51 547				
ضمانات بنكية OMMP	113 982	113 982				
ضمان ديواني الكفالة	3 000	3 000				
الضمانات بعنوان المخزون	4 561 653	4 561 653				
ب-الضمان العيني						
الرهن العقاري						
الرهن						
ج- الاوراق التجارية المخصومة						
وغير المستحقة						
د-الديون المعبئة علي التصدير						
هـ-لتخلي عن دين مشروط						
المجموع	4 730 182	4 730 182				
التعهدات المقبولة						
أ-الضمان الشخصي						
ضمانات نهائية	152 589	152 589				
ضمان وقي الكفالة	1 000	1 000				
ضمانات البنكية	168 529	168 529				
ب-الضمان العيني						
الرهن العقاري						
الرهن						
ج- الاوراق التجارية المخصومة						
وغير المستحقة						
د-الديون المعبئة علي التصدير						
هـ-لتخلي عن دين مشروط						
المجموع	322 118	322 118				
التعهدات المتبادلة						
قرض متحصل عليه ولم يقع قبضه						
قرض ممنوح و غير مدفوع						
عمليات محمولة						
اعتماد مستندي						
طلبية أصول ثابتة						
طلبات طويلة الاجل						
عقود مع ال أعوان ينص على تعهدات تفوق ما هو منصوص عليه بال إتفاقيات المشتركة						
المجموع						

جدول مخصصات الإستهلاكات ومدخرات الأصول الثابتة المادية الى غاية 31 ديسمبر 2020

(المبالغ بالدينار)

القيمة المحاسبية الصافية		الإستهلاكات و المدخرات				القيمة الخام				
31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	تسويات	#####	31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	تقويت أو اصلاحات	إفتئات	31 ديسمبر 2019	
625 640	625 640					625 640			625 640	أراضي
5 078 414	5 866 534	29 892 407	- 81 513	943 507	29 030 413	34 970 821	- 78 181	152 055	34 896 947	بنايات
927 536	942 622	4 331 553	- 6 328	209 084	4 128 797	5 259 089		187 670	5 071 419	تجهيزات فنية وأجهزة ومعدّات صناعية
98 598	117 393	1 352 751		77 584	1 275 167	1 451 349		58 789	1 392 560	معدات نقل
314 869	224 791	781 520	4 294	67 453	709 773	1 096 389		161 826	934 563	معدات مكتبية
58 155	34 034	382 433		8 088	374 345	440 588		32 209	408 379	تجهيزات عامة وعمليات ترتيب وتهينة مختلطة
2 095	2 095					2 095			2 095	أوعية ووسائل لفّ قابلة للإسترجاع
7 105 307	7 813 109	36 740 664	- 83 547	1 305 716	35 518 495	43 845 971	- 78 181	592 549	43 331 603	مجموع الأصول الثابتة المادية
22 817	122 633	2 196 823	- 128 542		2 325 365	2 219 640	- 690 606	462 247	2 447 999	أصول ثابتة في طور الإنشاء
7 128 124	7 935 742	38 937 487	- 212 089	1 305 716	37 843 860	46 065 611	- 768 787	1 054 796	45 779 602	المجموع

جدول تغيير الأموال الذاتية

(المبالغ بالدينار)

المجموع	النتائج المؤجل	النتيجة المحاسبية	الصندوق الإجتماعي	الإحتياطات الخاص لإعادة التقييم	الإحتياطات الإستثنائية	الإحتياطات القانونية	رأس المال الإجتماعي	
45 179 582	13 673 251	7 412 342	1 034 175	139 510	160 205	2 069 100	20 691 000	المجموع في 31 ديسمبر 2019
0	2 517 232	(3 067 232)	550 000					توزيع نتيجة 2019
(4 345 110)		(4 345 110)						حصص الأرباح
36 697			36 697					إيرادات الصندوق الإجتماعي
(411 274)			(411 274)					إستعمالات الصندوق الإجتماعي
7 162 143		7 162 143						النتيجة في 31 ديسمبر 2020
47 622 038	16 190 483	7 162 143	1 209 598	139 510	160 205	2 069 100	20 691 000	المجموع في 31 ديسمبر 2020
تبلغ قيمة النتيجة الصافية بالنسبة للسهم الواحد ما قدره 1.731 ديناراً								

**مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف
لسنة 2020**

(المبالغ بالدينار)

31/12/2019	31/12/2020			الأعباء		الإيرادات
					13 962 794	مداخيل وغيرها من إيرادات الإستغلال
				خروج السلع من المخزون	-	إنتاج مخزون
17 054 467	13 962 794	الإنتاج	0	المجموع	13 962 794	المجموع
			20 329	شراءات مستهلكة	13 962 794	الإنتاج
17 040 151	13 942 465	الهامش على تكلفة المواد	20 329	المجموع	13 962 794	المجموع
			1 919 090	أعباء خارجية أخرى	13 942 465	الهامش على تكلفة المواد
					2 214 689	إيرادات إستغلال أخرى
15 131 768	14 238 064	القيمة المضافة الخام	1 919 090	المجموع	16 157 154	المجموع
			202 313	ضرائب وأداءات	14 238 064	القيمة المضافة الخام
			5 568 244	أعباء الأعوان		
9 672 475	8 467 507	زائد الإستغلال الخام	5 770 557	المجموع	14 238 064	المجموع
					8 467 507	زائد الإستغلال الخام
			1 666 241	مخصصات الإستهلاك والمدخرات العادية	315 652	الأرباح العادية الأخرى
			916 466	الخسائر العادية الأخرى	4 420 985	إيرادات التوظيفات
			4 825	أعباء مالية	109 778	تحويلات الأعباء
			3 564 247	الأداء على الأرباح العناصر الطارئة		
7 412 342	7 162 143	نتيجة الأنشطة العادية	6 151 779	المجموع	13 313 922	المجموع
					7 162 143	النتيجة الإيجابية للأنشطة العادية
						إنعكاسات إيجابية للتعديلات المحاسبية
7 412 342	7 162 143	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية	7 162 143	المجموع	7 162 143	المجموع

شركة النقل بواسطة الأتابيب
التقرير العام لمراقب الحسابات
للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020

حضرات السيدات والسادة المساهمين في
رأس مال شركة النقل بواسطة الأتابيب،

1. تقرير حول القوائم المالية

الرأي بدون تحفظ :

تنفيذا لمهمة مراقبة الحسابات التي أوكلت إلينا من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 14 جوان 2019، قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة النقل بواسطة الأتابيب، والتي تتكون من الموازنة في 31 ديسمبر 2020 و قائمة النتائج و جدول التدفقات النقدية للسنة المحاسبية المختومة في نفس التاريخ بالإضافة إلى إيضاحات حول القوائم المالية التي تحتوي على ملخص لسياسات المحاسبية الهامة و بيانات تفسيرية أخرى.

وتبرز القوائم المالية في تاريخ ختم السنة المالية مجموع أصول صافي قدره 57 332 559 دينار وأموال ذاتية قبل التخصيص قدرها 47 622 038 دينار بما في ذلك نتيجة صافية إيجابية تبلغ 7 162 143 دينار.

برأينا، فإن القوائم المالية المرفقة لهذا التقرير، صادقة وتعكس صورة عادلة، في كل النواحي الجوهرية، للوضع المالي لشركة النقل بواسطة الأتابيب في 31 ديسمبر 2020 ولنتيجة عملياتها المالية وتدفعاتها النقدية للسنة المحاسبية المختومة في نفس التاريخ وفقا للمعايير المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية.

أساس الرأي :

لقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق المعمول بها بالبلاد التونسية، ويرد لاحقا في هذا التقرير ضمن فقرة " مسؤولية مراقب الحسابات حول تدقيق القوائم المالية " بيانا لمسؤوليتنا وفقا لهاته المعايير.

نحن مستقلون عن الشركة وفقا لقواعد السلوك الأخلاقي التي تنطبق على تدقيق القوائم المالية بالبلاد التونسية، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لهذه القواعد.

في اعتقادنا، عناصر الإثبات التي تحصلنا عليها كافية وملائمة و توفر أساسا معقولا لإبداء رأينا.

مسائل التدقيق الرئيسية :

تتمثل مسائل التدقيق الرئيسية في تلك المسائل التي في تقديرنا المهي، كانت الأكثر أهمية أثناء تدقيقنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وقد تم التطرق إلى هذه المسائل في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل وذلك لغرض تكوين رأينا بشأنها، هذا و لا نبدى رأيا منفصلا بشأن هذه المسائل.

حسب رأينا، لا توجد مسائل تدقيق رئيسية يجب الإبلاغ عنها في تقريرنا.

فقرة ملاحظة :

دون التأثير على رأينا الذي أبديناه سالفاً، فإننا نود لفت انتباهكم إلى النقاط التالية :

1. في إطار عملية تحديد قيمة التعويضات الناتجة عن عقود حق الإرتفاق المبرمة مع مالكي الأراضي الواقعة على رسم مسار أنبوب نقل المواد البترولية الممتد من محطة تكرير النفط ببنزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس تلقت شركة النقل بواسطة الأنابيب بتاريخ 6 مارس 2015، تقرير الإدارة العامة للاختبارات التابعة لوزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية حول تقدير قيمة هذه التعويضات و التي وقع تحديدها بمبلغ قدره 6 188 062 دينار.

إلا أن مجلس إدارة الشركة قرر خلال جلسة العمل المنعقدة بتاريخ 24 أوت 2017 :

- مواصلة تعليق تحديد قيمة التعويضات بالأراضي الناتجة عن عقود حق الإرتفاق (المقررة بجلسة 7 أبريل 2016) بالنسبة للأراضي ذات الصبغة العمرانية و ترك الأمر للقضاء فيما يتعلق بتحديد قيمة التعويضات،
- بالنسبة للأراضي ذات الصبغة الفلاحية، إستئناف إجراءات تسوية وضعيتها و الاتفاق مع مالكيها باعتماد الأثمان المقدمة بتقرير الإدارة العامة للاختبارات.

و في إنتظار إنتهاء عمليات التجديد و إمضاء ملاحق عقود الإرتفاق، و تحديد القيمة النهائية للتعويضات التي سيقع صرفها و إدماجها ضمن القيمة المحاسبية لأنبوب نقل المحروقات، قررت الشركة مبدئياً و تطبيقاً لمبدئ الحذر في إعداد القوائم المالية، إعتماد قيمة التعويضات المقدرة من طرف وزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية بتقريرها المذكور أعلاه كقاعدة أولية لاحتساب الإستهلاك التدريجي للمنافع الاقتصادية المتعلقة باستغلال حق عبور الأنبوب و التي بلغت خلال سنة 2020، مبلغ 309 403 دينار أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 31 ديسمبر 2020 تقدر بـ 2 552 575 دينار.

2. خضعت شركة النقل بواسطة الأنابيب خلال سنة 2019 إلى مراجعة جهائية معمقة، و التي شملت مختلف الضرائب و الأدوات للفترة الممتدة من غرة جانفي 2015 إلى 31 ديسمبر 2018. هذا، و قد وقع تبليغ الشركة بنتائج المراجعة الجبائية في أواخر شهر ديسمبر من نفس السنة.

و عملاً بأحكام الفصل 44 من مجلة الحقوق و الإجراءات الجبائية، قامت الشركة بالرد على نتائج هذه المراجعة و مد الإدارة بجميع المؤيدات و المبررات التي من شأنها التقليل من التعديلات الجبائية.

و بإعتبار أن الإجراءات المتعلقة بالمراجعة الجبائية لا تزال متواصلة، فإنه، و إلى حدود تاريخ هذا التقرير، لا يمكن التقدير بصفة دقيقة للتأثير النهائي المحتمل لمأل هذه المراجعة على القوائم المالية للشركة. هذا و تجدر الإشارة إلى أن الشركة قامت بتسجيل المدخرات الكافية لتغطية الخسائر الممكن أن تنتج عن عملية المراقبة الجبائية المشار إليها أعلاه.

تقرير مجلس الإدارة :

إن إعداد تقرير التصرف يعود إلى مجلس الإدارة.

رأينا حول القوائم المالية لا يشمل تقرير مجلس الإدارة، و بالتالي لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد على هذا التقرير.

وفقاً لأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية، تقتصر مسؤوليتنا في التحقق من دقة المعلومات المالية حول حسابات الشركة المضمنة بتقرير مجلس الإدارة و ذلك بمقاربتها مع البيانات الواردة ضمن القوائم المالية للشركة. وفي هذا الإطار، تتمثل أعمالنا في قراءة تقرير التصرف، لتقييم ما إذا كان هناك تضارب جوهري بينه و بين القوائم المالية أو المعرفة التي إكتسبناها أثناء التدقيق، أو ما إذا كان يبدو أنه يتضمن خطأ جوهرياً. إذا استنتجنا، استناداً على أعمالنا التي قمنا بها، وجود أخطاء جوهرية في تقرير مجلس الإدارة ، فإننا مطالبون بالإبلاغ عنها.

هذا، و ليس لدينا ما نذكره في هذا الصدد.

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بخصوص القوائم المالية :

إن مجلس إدارة الشركة هو المسؤول عن إعداد القوائم المالية و عرضها بصورة عادلة وفقا لنظام المحاسبة للمؤسسات المعتمد بالبلاد التونسية، وعن نظام الرقابة الداخلية التي تعتبره الإدارة ضروري لتمكيها من إعداد قوائم مالية، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو عن الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على مواصلة النشاط، والإفصاح، عند الإقتضاء، عن المسائل المتعلقة بمبدأ الاستمرارية، و تطبيق المبدأ المحاسبي الخاص باستمرارية النشاط، ما لم تكن للإدارة نية تصفية الشركة أو إيقاف نشاطها، أو إذا لم يكن لديها أي حل واقعي بديل بخلاف ذلك.

و يتحمل مجلس الإدارة و لجنة التدقيق مسؤولية الإشراف على عملية إعداد البيانات المالية للشركة.

مسؤولية مراقب الحسابات حول تدقيق القوائم المالية :

تتلخص أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا.

يعتبر التأكيد المعقول تأكيدا عالي المستوى، ولكنه ليس ضمانا بأن التدقيق الذي يتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة بالبلاد التونسية، يسمح دائما باكتشاف الأخطاء الجوهرية إن وجدت. إن الأخطاء يمكن أن تنتج عن الاحتيال أو الخطأ، و تعتبر جوهرية، إذا كانت، منفردة أو مجتمعة، يمكن أن يكون لها تأثيرا على القرارات الاقتصادية التي يمكن إتخاذها من قبل مستخدمي القوائم المالية.

في إطار عملية التدقيق المنجزة وفقا للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة بالبلاد التونسية، نقوم بممارسة التقدير المهني و نطبق مبدأ الشك المهني في جميع مراحل التدقيق، كما نقوم بما يلي :

- تحديد و تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الإحتيال أو الخطأ، و كذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لتلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية و ملائمة توفر أساسا لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهرية ناتج عن الإحتيال يعد أكبر من ذلك الناتج عن الخطأ، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لضوابط نظام الرقابة الداخلي ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة في ظل الظروف القائمة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة و معقولية التقديرات المحاسبية و الإيضاحات ذات الصلة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، و التأكد، بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، من وجود شك جوهرية من عدمه مرتبط بأحداث أو ظروف قد تؤثر على قدرة الشركة في مواصلة نشاطها. و إذا ما توصلنا إلى نتيجة وجود شك جوهرية، فإننا مطالبون بالإشارة في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات الصلة في القوائم المالية أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإيضاحات غير ملائمة. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك، فمن الممكن أن تدفع أحداث أو ظروف مستقبلية الشركة إلى إيقاف نشاطها.
- تقييم العرض العام و هيكل القوائم المالية و محتواها بما في ذلك المعلومات الواردة بالإيضاحات و فيما إذا كانت القوائم المالية تحقق العرض العادل للعمليات والأحداث الحاصلة.

كما نتواصل مع مسؤولي الحوكمة بالشركة بخصوص عدة مواضيع من ضمنها نطاق أعمال التدقيق و الإطار الزمني المحدد لها، إلى جانب نتائج التدقيق الجوهرية، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في نظام الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال أعمال التدقيق التي قمنا بها.

نقدم أيضا لمسؤولي الحوكمة نؤكد بموجبه أننا قد إمتثلنا لقواعد السلوك المهني المعمول بها فيما يتعلق بالإستقلالية، كما أننا نبلغهم بجميع العلاقات و غيرها من المسائل التي يعتقد إلى حد معقول أنها قد تؤثر على إستقلاليتنا، و سبل الحماية منها إن لزم الأمر. و من بين المسائل المنقولة لمسؤولي الحوكمة، فإننا نحدد تلك التي كانت لها أهمية قصوى أثناء التدقيق على القوائم المالية للفترة الحالية و التي تمثل بدورها أمور التدقيق الرئيسية، ثم ندرجها في تقريرنا باستثناء ما تحظر النصوص القانونية أو التنظيمية الإفصاح عنه للرأي العام أو إذا قررنا، في حالات نادرة للغاية، أن مسألة ما لا ينبغي الإفصاح عنها في تقريرنا إذا كنا نتوقع إلى حد معقول أن تكون التداعيات السلبية للقيام بذلك تفوق المنافع التي على المصلحة العامة نتيجة هذا الإفصاح.

ii. تقرير حول الإلتزامات القانونية والتنظيمية

في إطار مهمتنا القانونية المتعلقة بمراقبة الحسابات، قمنا بالمراجعات الخاصة التي تنص عليها المعايير المنشورة من قبل هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية و كل النصوص المنظمة سارية المفعول في هذا الصدد.

فاعلية نظام الرقابة الداخلية :

عملا بأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية و الفصل الثالث من القانون عدد 117 لسنة 1994 المؤرخ في 14 نوفمبر 1994 كما تم تنقيحه بالقانون عدد 96 لسنة 2005 المؤرخ في 18 أكتوبر 2005 و المتعلق بإعادة تنظيم السوق المالية، قمنا بتقييم عام لنجاعة نظام الرقابة الداخلية للشركة. وفي هذا الصدد، نذكر بأن مسؤولية تصميم و وضع نظام الرقابة الداخلية و كذلك المراقبة الدورية لفعاليتها و نجاعته تقع على عاتق مجلس الإدارة.

بناءً على الفحوصات التي قمنا بها، لم نكتشف نقائص جوهرية في نظام الرقابة الداخلية من شأنها أن تؤثر على رأينا حول القوائم المالية. و قد وافقنا إدارة الشركة بتقرير حول النقائص التي تم رفعها و الذي يعد جزءا متمما لتقريرنا هذا.

مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية للقوانين الجاري بها العمل :

عملا بأحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2728 لسنة 2001 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001 و المتعلق بضبط شروط ترسيم الأوراق المالية و الوسطاء المرخص لهم في مسك حسابات الأوراق المالية، أجرينا المراجعات الخاصة بمطابقة مسك حسابات الأوراق المالية الصادرة عن شركة النقل بواسطة الأنايب مع القوانين المعمول بها.

تقع مسؤولية ضمان المطابقة لمتطلبات النصوص الجاري بها العمل على عاتق الإدارة ومجلس الإدارة.

وإستنادا إلى العناية المهنية التي اعتبرنا القيام بها ضروريا، لم نكتشف أي إخلال متعلق باحترام الشركة للتراتب المتعلقة بمسك وإدارة حسابات الأوراق المالية الجاري بها العمل.

تونس، في 30 أبريل 2021

عن الشركة الإنتمائية للخبرة في المحاسبة



A. J. A. J.
أحمد بن أحمد

شركة النقل بواسطة الأنابيب
التقرير الخاص لمراقب الحسابات
للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020

حضرات السيدات والسادة المساهمين في

رأس مال شركة النقل بواسطة الأنابيب،

بصفتنا مراقب حسابات شركة النقل بواسطة الأنابيب، و تطبيقا لمقتضيات الفصل 200 و ما يليه من مجلة الشركات التجارية و الفصل 29 من العقد التأسيسي للشركة، نفيدكم علما في ما يلي بالاتفاقيات المبرمة والعمليات المنصوص عليها بالفصول المذكورة أعلاه.

تتمثل مسؤوليتنا في التأكد من احترام الإجراءات القانونية المتعلقة بالترخيص والمصادقة على هذه الإتفاقيات أو العمليات، وكذلك عرضها الصحيح في القوائم المالية. هذا وليس من مهامنا البحث بصفة خاصة عن الوجود المحتمل لمثل هذه الإتفاقيات أو العمليات و لكن إعلامكم وفقا للمعلومات المقدمة إلينا و التي نتحصل عليها عن طريق إجراءات التدقيق عن فحواها و خصوصيتها دون إبداء رأينا حول جدواها أو وجود مبرر لها. و يعود إليكم النظر في الفائدة المرجوة من إبرام هذه الإتفاقيات أو العمليات وذلك بغية المصادقة عليها.

I. عمليات منجزة ومتعلقة باتفاقيات حديثة

أحاطنا مجلس إدارتكم علما بوجود عملية وحيدة تدخل في نطاق الفصول المذكورة أعلاه و المتمثلة في تنظيم شركة النقل بواسطة الأنابيب خلال سنة 2020 لإجتماعين بتزل الشيراتون التابع لشركة النزل و السياحة مرحبا بلفدبر الذي يسيرها بصفته رئيس مدير عام أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة بمبلغ جملي قدره 9 214 دينار.

II. عمليات منجزة ومتعلقة باتفاقيات سابقة

تنفيذ الاتفاقيات التالية، المبرمة خلال السنوات السابقة، تواصل خلال السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020 :

1. إتفاقية نقل المواد البترولية :

تواصل العمل خلال سنة 2020 باتفاقية نقل المواد البترولية الممضاة بتاريخ 31 ديسمبر 1984 بين شركة النقل بواسطة الأنابيب، الشركة التونسية لصناعات التكرير و شركات التوزيع (الشركة الوطنية لتوزيع البترول، شركة طوطال، شركة فيفو أنرجي، شركة أولا إنرجي و شركة سنار أول). و فيما يلي الكميات المنقولة و أرقام المعاملات المسجلة بعنوان السنة الحالية:

المواد البترولية	الكميات المنقولة		رقم المعاملات (بالدينار)
	(متر مكعب)	الأنبوب	
قازوال	719 818	5 505 966	213 705
قازوال خالي من الكبريت	246 602	1 904 515	73 981
بتزين خالي من الرصاص	637 363	5 336 637	191 209
بترول	13 269	99 819	3 980
الكبروسين	72 507	536 555	-
المجموع	1 689 559	13 383 492	482 875

2. إتفاقية تخزين المواد البترولية بالأنبوب :

تواصل العمل خلال سنة 2020 بالإتفاقية الممضاه بتاريخ 9 ماي 1986 بين شركة النقل بواسطة الأنابيب، الشركة التونسية لصناعات التكرير و حرفائها من شركات التوزيع (الشركة الوطنية لتوزيع البترول، شركة طوطال، شركة فيفو أنرجي، شركة أولا إنرجي و شركة ستار أول) و التي تنص على تخزين القازوال المتطلب لتأمين عملية ضخ المواد البترولية عبر أنبوب نقل المواد البترولية الممتد من محطة تكرير النفط ببزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس البالغ حجمه 3 889 متر مكعب، أي ما يعادل عند ذلك التاريخ 46 673 لتر من القازوال.

طبقا للإتفاقية المذكورة أعلاه، قامت الشركة بفوترة مبلغ 96 427 دينار دون إحتساب الأداء على القيمة المضافة.

3. إتفاقية إلحاق أعوان :

قامت الشركة خلال السنوات الماضية بإلحاق عدد من أعوانها القارين ببعض الوزارات. و بالإتفاق مع هيكل الإلحاق قامت الشركة بتحمل جميع عناصر التأجير و المنافع العينية التي يتمتع بها الأعوان الملاحقين و من ثم فوترتها للوزارات المعنية.

و فيما يلي قائمة في مستحقات الشركة التي لم يقع سدادها إلى غاية تاريخ 31 ديسمبر 2020 :

وزارة الإلحاق	مستحقات الشركة في 31 ديسمبر 2020 (بالدينار)
- وزارة الطاقة و المناجم	328 647
- وزارة الصناعة و التجارة	49 033
- وزارة الصناعة و التكنولوجيا	25 078
المجموع	402 758

III. الإتزمات و تعهدات الشركة تجاه مسيرها

تتلخص الإتزمات و تعهدات الشركة تجاه المسيرين المنصوص عليها بالفصل 200 جديد - الفقرة 5 من مجلة الشركات التجارية فيما يلي :

1. الرئيس المدير العام :

وقع ضبط أجور الرئيس المدير العام لشركة النقل بواسطة الأنابيب حسب قرار السيد رئيس الحكومة المؤرخ في 22 فيفري 2017، كما يلي :

- مرتب شهري يساوي المرتب المسند له بصفة قانونية قبل التسمية مباشرة على رأس شركة النقل بواسطة الأنابيب مع إضافة المنحة التكميلية بعنوان المسؤولية المنصوص عليها بالفصل 3 من الأمر الحكومي عدد 2217 لسنة 2015 المؤرخ في 11 ديسمبر 2015 و المتعلق بضبط نظام تأجير رؤساء المؤسسات و المنشآت العمومية و الشركات ذات الأغلبية العمومية، مع التمتع بكل زيادة في عناصر الأجر المرتبطة بالرتبة و التي يتم إقرارها بصفة قانونية لفائدة نظرائه في إطاره الأصلي،

- مجموعة من الإمتيازات العينية تتمثل في منحه سيارة وظيفية و حصص وقود تقدر بـ 500 لتر في الشهر و 120 دينارا كل ثلاثة أشهر بعنوان خدمات هاتفية.

هذا و يتمتع السيد الرئيس المدير العام بصفة إختيارية بنظام التأمين الجماعي الذي تتمتع به الشركة طبقا لمقتضيات الفصل الخامس من الأمر الحكومي عدد 2217 لسنة 2015 المؤرخ في 11 ديسمبر 2015 و المتعلق بضبط نظام تأجير رؤساء المؤسسات و المنشآت العمومية و الشركات ذات الأغلبية العمومية.

2. أعضاء مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق :

تتم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق في شكل منح حضور يقع تحديدها من طرف مجلس إدارتكم و عرضها على الجلسة العامة العادية للمصادقة. و قد حددت منح الحضور لكل من أعضاء مجلس الإدارة و اللجنة الدائمة للتدقيق بعنوان سنة 2020 بمبلغ ستمائة وخمسون دينار خام عن كل جلسة مع حد أقصى يبلغ ثلاثة آلاف دينار خام سنويًا بالنسبة لكل عضو.

و فيما يلي التزامات و تعهدات شركة النقل بواسطة الأنايبب تجاه مسيرتها كما وردت بالقوائم المالية للسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2020 (بالدينار) :

أعضاء اللجنة الدائمة للتدقيق		أعضاء مجلس الإدارة		الرئيس المدير العام		
خصوم في 31 ديسمبر 2020	أعباء السنة	خصوم في 31 ديسمبر 2020	أعباء السنة	خصوم في 31 ديسمبر 2020	أعباء السنة	
12 000	12 000	26 000	26 000	30 511	116 255	الإمتيازات على المدى القصير
-	-	-	-	30 511 ⁽¹⁾	86 073	- أجور، منح و إمتيازات عينية
-	-	-	-	-	21 168	- أعباء إجتماعية
-	-	-	-	-	6 432	- أعباء التأمين
-	-	-	-	-	2 582	- أعباء جبائية
12 000	12 000	26 000	26 000	-	-	- مكافآت الحضور
-	-	-	-	-	-	إمتيازات أخرى طويلة المدى
-	-	-	-	-	-	مكافآت نهاية الخدمة
-	-	-	-	-	-	دفعوعات في شكل أسهم
12 000	12 000	26 000	26 000	30 511	116 255	المجموع

(1) يمثل هذا المبلغ المدخرات المكونة بعنوان عطل خالصة الأجر في تاريخ ختم السنة المحاسبية.

من ناحية أخرى، و فيما عدا الإتفاقيات و العمليات المذكورة أعلاه، لم تفض أعمالنا إلى إكتشاف إتفاقيات أو عمليات أخرى تدخل في مجال أحكام الفصل 200 و ما يليه من مجلة الشركات التجارية و الفصل 29 من العقد التأسيسي للشركة.

تونس، في 30 أفريل 2021

عن الشركة الإئتمانية للخبرة في المحاسبة

أحمد بن أحمد


